



Jaarstukken 2019



gemeente
gouda

6.6 Toelichting op de balans per 31 december 2019: passiva

6.6.1 Vaste passiva

6.6.1.1 Eigen vermogen

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 1-1-2019
Algemene reserve	29.283	22.777
Bestemmingsreserves	33.032	23.337
Gerealiseerd resultaat uit overzicht van baten en lasten	8.951	17.649
Totaal	71.266	63.763

In het volgende overzicht wordt het verloop van de reserves in 2019 per programma weergegeven.

omschrijving (bedragen * € 1.000)	Boek- waarde 1-1-2019	Toevoeging voorgaand boekjaar	Onttrekking voorgaand boekjaar	Toevoeging bij overzicht baten en lasten	Onttrekking bij overzicht baten en lasten	Boek- waarde 31-12-2019
Programma 1	1.064	1.560			31	2.593
Programma 3	5.862	1.990		2.282	496	9.638
Programma 4	5.458	1.771		1.000		8.229
Programma 5	1.962	52		53		2.067
Programma 6	1.832				936	896
Programma 7	568			620	791	397
Financiering en algemene dekkingsmiddelen	29.368	12.276		2.721	5.870	38.495
Totaal	46.114	17.649	0	6.676	8.124	62.315
Gerealiseerd resultaat uit overzicht baten en lasten						8.951
TOTAAL						71.266

In de kolommen "Toevoeging voorgaand boekjaar" en "Onttrekking voorgaand boekjaar" staan de toevoegingen en de onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaand boekjaar.

Het gerealiseerde resultaat van de jaarrekening 2018 bedroeg € 17.649.000 positief. Vanuit dit saldo hebben in 2019 enkele verrekeningen met reserves plaatsgevonden, waaronder een toevoeging van € 1.858.000 aan de reserve Sociaal domein op 'Financiering en algemene dekkingsmiddelen'. In afwijking van het besluit bij de jaarstukken 2018 is per saldo € 10.418.000 in plaats van € 9.028.000 ten gunste van de algemene reserve gekomen. Bij nader inzien bleek het niet te zijn toegestaan om vanuit het rekeningresultaat rechtstreeks toevoegingen te doen aan de voorziening riolering (€ 1.130.000) en aan de voorziening verwerking afvalstoffen (€ 260.000) en is in totaal € 1.390.000 aan de algemene reserve toegevoegd. Onderzocht wordt op welke wijze alsnog passende invulling kan worden gegeven aan het raadsbesluit.

In de bijlagen wordt verder ingegaan op de aard en reden alsmede het verloop van de reserves.

Gerealiseerd resultaat

Het boekjaar 2019 sluit met een voordelig saldo van € 8.951.000. Overeenkomstig artikel 42 lid 2 van het BBV wordt dit saldo uit het overzicht van baten en lasten afzonderlijk in de balans opgenomen.

Voorgesteld wordt vanuit dit voordelig resultaat:

- € 800.000 toe te voegen aan de nieuw in te stellen reserve Nog uit te voeren werkzaamheden Middenwillens;
- € 600.000 toe te voegen aan de reserve Versnellen woningbouw en transformatie;
- € 280.000 toe te voegen aan de reserve Zuidelijk stationsgebied;
- € 32.000 te onttrekken aan de reserve Zuidelijk stationsgebied;
- € 119.000 toe te voegen aan de reserve Groenfonds;
- € 93.000 te onttrekken aan de reserve Groenfonds;
- € 538.000 toe te voegen aan de reserve Wijkontwikkeling;
- € 1.155.000 toe te voegen aan de reserve Maatschappelijke opvang en vrouwenopvang;
- € 1.750.000 te onttrekken aan de reserve Voormalige NIEGG Spoorzone en Westergouwe;
- € 7.000 te onttrekken aan de reserve Actualiseren en digitaliseren bestemmingsplannen;
- het restant van het rekeningresultaat, te weten € 7.341.000, toe te voegen aan de algemene reserve.